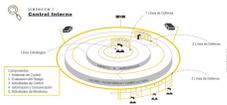


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ - ESP
Periodo Evaluado:	II SEMESTRE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI o en proceso) (No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado de la evaluación al estado del Sistema de Control Interno de la empresa correspondiente al segundo semestre de 2022, se comprueba que está operando de manera integrada en sus cinco componentes, obteniendo un 90% de avance, logrado a través de adopción e implementación de políticas, herramientas y controles en los procesos. Para determinar la operatividad y la integridad de los componentes del Sistema de Control Interno, se realizó análisis de acuerdo con los lineamientos correspondientes, los cuales fueron trabajados por el equipo auditor OCIG que sustenta la calificación por cada componente, así: Ambiente de Control: Desde la línea estratégica se demuestra el compromiso con la integridad y principios del servicio público; igualmente con los lineamientos relacionados con la competencia del personal para todo el ciclo de vida del servidor público. Sin embargo, se recomienda fortalecer lineamientos como la evaluación al manejo de conflicto de interés al interior de la empresa, la evaluación de la planeación estratégica del talento humano, de tal manera que se asegure las condiciones mínimas para el ejercicio de control interno. Evaluación del Riesgo: Desde la segunda línea de defensa, se demuestra la oportunidad en la gestión de los riesgos institucionales para evitar su materialización, cuenta con la matriz de riesgos clasificados en tres tipologías: i) corrupción, ii) gestión y iii) ambientales y iv) seguridad de la información. Se observan oportunidades de mejora respecto al compromiso para la aplicación, por parte de la primera línea de defensa, de la metodología establecida para la valoración de los riesgos. Actividades de Control: Se observan oportunidades de mejora respecto al compromiso para la aplicación, por parte de la primera línea de defensa, de la metodología establecida para la valoración de los riesgos. Información y Comunicación: Se verifica que existen canales claros de información para asegurar que la comunicación sea efectiva para adecuada operación en la entidad. Actividades de Monitoreo: Desde la tercera línea de defensa, se monitorea y evalúa la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación Independiente.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, EAAB-ESP, ha venido efectuando acciones para fortalecer el Sistema de Control Interno a través de la operación de las Líneas de Defensa y el Modelo de Operación por Procesos que aseguran de manera razonable la gestión institucional garantizando el cumplimiento de los objetivos estratégicos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que se permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	Por otro lado, la empresa cuenta con el Mapa de Aseguramiento como herramienta para fortalecer la gestión del riesgo y asegurar aspectos claves estratégicos de la entidad, dando más responsabilidad a la primera y segunda línea de defensa en los diferentes tipos de riesgos. En cuanto a la tercera línea de defensa se efectúan las actividades y evaluaciones de acuerdo con el Plan Anual de Auditorías Combinadas en cumplimiento de sus roles, el cual es aprobado por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva de la Empresa.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el Informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	77%	Fortalezas: Se cuenta con mecanismos implementados para la evaluación de los planes estratégicos de talento humano, institucionales de capacitación laboral y otros temas asociados a la gestión del talento humano, así como, para la evaluación de los procedimientos. La EAAB-ESP demuestra compromiso para llevar a cabo actividades relacionadas con la integridad y los valores éticos por medio de acciones de capacitación sobre normas de conducta y sobre el sistema de Control Interno de igual manera tiene establecidos en la estructura organizacional, las líneas de reporte y las responsabilidades en cada nivel de cada servidor. La Empresa se apropia del código de integridad con gestiones de integridad, por otra parte, a través de encuestas de impacto sobre expectativas realizadas en el marco del Plan Institucional de Capacitación (seminarios directivos para mejorar los niveles de competencia de sus funcionarios). El ambiente de control se encuentra fortalecido por medio de la línea estratégica con los diferentes Comités que operan en la Entidad. Debilidades: Fortalecer el monitoreo y/o seguimiento que realizan las distintas instancias, a las acciones implementadas en cada plan con el fin de establecer si se alcanzó el impacto esperado para la Empresa. Fortalecer el seguimiento a los indicadores del proceso de gestión del talento humano. Falta establecer y comunicar claramente la responsabilidad de cada servidor respecto al desarrollo y cumplimiento de los procedimientos.	75%	En cuanto a las fortalezas, la EAAB-ESP continúa demostrando compromiso con la integridad y los valores éticos al establecer normas de conducta y ejercer supervisión sobre el sistema de Control Interno. Asimismo tiene claramente establecido su estructura organizacional, sus líneas de reporte y sus responsabilidades en cada nivel de cada servidor. La Empresa fortalece la aplicación del código de integridad con la conformación de gestiones de integridad. Así mismo, a través de encuestas de impacto sobre expectativas realizadas en el marco del Plan Institucional de Capacitación (seminarios directivos que mejoran los niveles de competencia de sus funcionarios). Se evidencia un ambiente de control fortalecido emanado en la línea estratégica a través de los diferentes Comités que operan en la Entidad y se evidencia que la segunda línea monitorea procesos fortaleciendo al sistema de control.	2%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Fortalezas: Se encuentran documentados la metodología para la identificación de eventos y diseño de controles, así como los mecanismos de seguimiento, monitoreo y evaluación. Acompañamiento por parte de la segunda línea de defensa para identificación del riesgo y diseño y valoración de controles. Debilidades: Deficiencia en la identificación de riesgos y aplicación de los controles, en las evaluaciones se identifica que no se usa herramienta para la toma de decisiones, la primera línea de defensa requiere de mayor compromiso con la gestión de los riesgos y valoración de los controles, ya que la falta de rigor y objetividad del servicio que puede conducir a una valoración sesgada de los riesgos institucionales y en consecuencia un tratamiento inadecuado. No se tiene informe de seguimiento general de riesgos fortalezados sin embargo se documentó en los procedimientos y manuales de seguimiento a riesgos fortalezados que se encuentra en proceso de implementación.	94%	Se encuentran documentada la metodología para la identificación de eventos y diseño de controles así como los mecanismos de seguimiento, monitoreo y evaluación. Acompañamiento por parte de la segunda línea de defensa para identificación del riesgo y valoración de controles. Existen deficiencias en la identificación de riesgos y aplicación de los controles; en las evaluaciones se identifica que no se usa herramienta para la toma de decisiones; la primera línea de defensa requiere de mayor compromiso con la gestión de los riesgos y valoración de los controles, ya que la falta de rigor y objetividad del servicio puede conducir a una valoración sesgada de los riesgos institucionales y en consecuencia un tratamiento inadecuado, no se tiene informe de seguimiento general de riesgos fortalezados.	0%
Actividades de control	Si	83%	Fortalezas: Se cuenta con el procedimiento MPFO002P-07 "Documentación de Procesos" que define los lineamientos para documentar procedimientos en el Sistema Único de Gestión-SUG en la EAAB, el Plan de Actualización Documental, el cual está en desarrollo de acuerdo al cronograma de actividades para el cumplimiento de las actualizaciones, el mismo se evidenció que se ha presentado un bajo porcentaje de avance en la actualización de los procedimientos que corresponden al 28% equivalente a 99 procedimientos, el restante que corresponde 72%, que corresponden a 291 están en proceso de actualización de fecha debido a la propuesta de reestructuración documental de la Dirección Gestión Calidad y Procesos. Desde TI, se implementó la herramienta de gestión de debilidades, dada en la cual se establecieron los roles permitiendo solicitar y analizar los permisos para los diferentes roles de los sistemas de información de la empresa. Debilidades: Faltó con la actualización de los procedimientos y definición de las actividades de control del proceso TI.	79%	En cuanto a la evaluación de los controles se realiza por segunda línea de defensa y tercera línea de defensa. Se cuenta con el cronograma de actividades de control y se realiza seguimiento semestral y cuatrimestral a los riesgos de gestión y corrupción. De otra parte, los temas relacionados con controles generales sobre TI y en el marco del Plan de Actualización Documental ya están integrados adecuadamente a la estructura de control de la Empresa. Los tres lineamientos que integran este componente se presentan en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se cuenta con una Política de Administración de Riesgos y Oportunidades y su respectivo procedimiento (MPFO002P-04).	4%
Información y comunicación	Si	100%	Fortalezas: Se obtiene en las diferentes fuentes de información consultadas la evidencia de cumplimiento de las actividades. Debilidades: Algunos documentos no cuentan con controles.	93%	En el seguimiento se observó diferentes fuentes de información. Adicional se evidenció en el seguimiento 154 no existen acciones relacionadas con la evaluación de la comunicación externa y algunas acciones no cuentan con controles.	7%
Monitoreo	Si	96%	Fortalezas: Se identificó como fortalezas que las actividades del tratamiento 16 relacionadas con las evaluaciones continuas o separadas (Autoevaluación, auditorías), están diseñadas, documentadas, socializadas y acompañadas. Se realizaron evaluaciones independientes periódicas con base en el análisis de riesgos, se evalúa el diseño y operación de los controles y su efectividad, se tiene en cuenta los informes de gestión de control, reportes, certificaciones, entre otros. La Alta Dirección revisa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes. La segunda línea de defensa ha implementado procedimientos de monitoreo. En cuanto al tratamiento 17 se evalúan y comunican oportunamente las deficiencias para adoptar acciones de mejora, se realiza seguimiento a las medidas correctivas. Se cuenta con políticas de operación para reportar las deficiencias de control interno como resultado de monitoreo. La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con el Sistema de Control Interno. Se evalúan los procesos y/o servicios fortalezados. Se evidencia evidencia en la generación de acciones de mejora derivadas del reporte estadístico de las PQR's presentadas por los usuarios y personas interesadas, ya que no se tiene trazabilidad de acciones de mejora generadas, producto del análisis de los PQR's que retribuyen los procesos y fortalecen al Sistema de Control Interno.	96%	Como fortalezas, se encuentran que las debilidades del tratamiento 16 relacionadas con las evaluaciones continuas o separadas (Autoevaluación, auditorías), están diseñadas, documentadas, socializadas y acompañadas. Se realizan evaluaciones independientes periódicas con base en el análisis de riesgos, se evalúa el diseño y operación de los controles y su efectividad, se tiene en cuenta los informes de gestión de control, reportes, certificaciones, entre otros. La Alta Dirección revisa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes. La segunda línea de defensa ha implementado procedimientos de monitoreo. En cuanto al tratamiento 17 se evalúan y comunican oportunamente las deficiencias para adoptar acciones de mejora, se realiza seguimiento a las medidas correctivas. Se cuenta con políticas de operación para reportar las deficiencias de control interno como resultado de monitoreo. La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con el Sistema de Control Interno. Se evalúan los procesos y/o servicios fortalezados. Se evidencia evidencia en la generación de acciones de mejora derivadas del reporte estadístico de las PQR's presentadas por los usuarios y personas interesadas, ya que no se tiene trazabilidad de acciones de mejora generadas, producto del análisis de los PQR's que retribuyen los procesos y fortalecen al Sistema de Control Interno.	0%